



# Comptes annuels

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS ADSPV  
7 ALLEE DU CHAMP DU BOIS  
56000 VANNES

## ■ Sommaire

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>Attestation d'Expert Comptable</b> | <b>1</b>  |
| <b>Résultat de l'association</b>      | <b>3</b>  |
| Chiffres clés                         | 4         |
| Soldes intermédiaires de gestion      | 5         |
| Du résultat à la trésorerie           | 6         |
| Capacité d'autofinancement            | 7         |
| Ratios                                | 9         |
| Bilan                                 | 10        |
| Compte de résultat                    | 12        |
| <b>Annexe légale</b>                  | <b>13</b> |
| Règles et méthodes comptables         | 14        |
| Notes sur le bilan                    | 17        |
| Notes sur le compte de résultat       | 24        |
| <b>Autres détails</b>                 | <b>25</b> |
| Bilan détaillé                        | 26        |
| Compte de résultat détaillés          | 29        |
| <b>Nos Conseils Avisés</b>            | <b>32</b> |

## Compte rendu des travaux du professionnel de l'expertise comptable

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ADSPV relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|  | Montants en euros |
|--|-------------------|
| <b>Total bilan</b>                       | <b>509 078</b>    |
| <b>Total des ressources</b>              | <b>751 819</b>    |
| <b>Résultat net comptable (Excédent)</b> | <b>69 580</b>     |
|  |                   |



**Résultat de l'association**

## ■ Chiffres clés

|                                      | 01/01/19 au<br>31/12/19<br>12 Mois | 01/01/18 au<br>31/12/18<br>12 Mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>            |                                    |                                    |                                   |                     |
| <b>Activité</b>                      | <b>751 509</b>                     | <b>708 280</b>                     | <b>43 229</b>                     | <b>6.10</b>         |
| <b>Marge globale</b>                 | <b>749 912</b>                     | <b>706 790</b>                     | <b>43 121</b>                     | <b>6.10</b>         |
| <b>Valeur ajoutée</b>                | <b>597 088</b>                     | <b>560 646</b>                     | <b>36 441</b>                     | <b>6.50</b>         |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>  | <b>77 425</b>                      | <b>5 292</b>                       | <b>72 133</b>                     | <b>NS</b>           |
| <b>Résultat d'exploitation</b>       | <b>65 684</b>                      | <b>3 687</b>                       | <b>61 997</b>                     | <b>NS</b>           |
| <b>Résultat courant</b>              | <b>68 735</b>                      | <b>5 923</b>                       | <b>62 812</b>                     | <b>NS</b>           |
| <b>Résultat net</b>                  | <b>69 580</b>                      | <b>6 819</b>                       | <b>62 761</b>                     | <b>920.41</b>       |
| <b>Taux (en %)</b>                   | <b>9.26</b>                        | <b>0.96</b>                        | <b>8</b>                          | <b>864.58</b>       |
| <b>STRUCTURE FINANCIERE</b>          |                                    |                                    |                                   |                     |
| <b>Capacité d'autofinancement</b>    | <b>85 400</b>                      | <b>23 182</b>                      | <b>62 218</b>                     | <b>268.39</b>       |
| <b>Fonds de roulement net global</b> | <b>321 655</b>                     | <b>245 526</b>                     | <b>76 129</b>                     | <b>31.01</b>        |
| <b>Besoin en fonds de roulement</b>  | <b>-107 044</b>                    | <b>-162 446</b>                    | <b>55 402</b>                     | <b>-34.10</b>       |
| <b>Trésorerie</b>                    | <b>428 699</b>                     | <b>407 972</b>                     | <b>20 727</b>                     | <b>5.08</b>         |

Les variations s'entendent N / N-1

## ■ Soldes intermédiaires de gestion

|   | 31/12/2019     | %             | 31/12/2018     | %             |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Ventes de marchandises                    |                |               |                |               |
| Achats de marchandises                    |                |               |                |               |
| Variation stocks de marchandises          |                |               |                |               |
| <b>Marge commerciale</b>                  |                |               |                |               |
| Ventes de produits finis et travaux       |                |               |                |               |
| Ventes de services                        | 751 509        | 100.00        | 708 280        | 100.00        |
| Production stockée                        |                |               |                |               |
| Production immobilisée                    |                |               |                |               |
| <b>PRODUCTION EXERCICE</b>                | <b>751 509</b> | <b>100.00</b> | <b>708 280</b> | <b>100.00</b> |
| Achats matières et consommables           | 1 598          | 0.21          | 1 490          | 0.21          |
| Variation stocks de matières              |                |               |                |               |
| Sous-Traitance                            |                |               |                |               |
| <b>Marge de production</b>                | <b>749 912</b> | <b>99.79</b>  | <b>706 790</b> | <b>99.79</b>  |
| <b>ACTIVITE</b>                           | <b>751 509</b> | <b>100.00</b> | <b>708 280</b> | <b>100.00</b> |
| <b>MARGE GLOBALE</b>                      | <b>749 912</b> | <b>99.79</b>  | <b>706 790</b> | <b>99.79</b>  |
| Autres achats et charges externes         | 152 824        | 20.34         | 146 144        | 20.63         |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>                     | <b>597 088</b> | <b>79.45</b>  | <b>560 646</b> | <b>79.16</b>  |
| Subventions d'exploitation                |                |               | 1 262          | 0.18          |
| Impôts & taxes                            | 17 071         | 2.27          | 17 760         | 2.51          |
| Salaires                                  | 371 414        | 49.42         | 386 548        | 54.58         |
| Charges sur salaires                      | 131 178        | 17.46         | 152 308        | 21.50         |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>       | <b>77 425</b>  | <b>10.30</b>  | <b>5 292</b>   | <b>0.75</b>   |
| Autres produits , Reprise amortissements  | 5 170          | 0.69          | 17 897         | 2.53          |
| Autres Charges                            | 92             | 0.01          | 11             |               |
| Dotations amortissements et provisions    | 16 819         | 2.24          | 19 491         | 2.75          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>            | <b>65 684</b>  | <b>8.74</b>   | <b>3 687</b>   | <b>0.52</b>   |
| Opérations en commun                      |                |               |                |               |
| Produits financiers                       | 3 051          | 0.41          | 2 236          | 0.32          |
| Charges financières                       |                |               |                |               |
| <b>Résultat financier</b>                 | <b>3 051</b>   | <b>0.41</b>   | <b>2 236</b>   | <b>0.32</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                   | <b>68 735</b>  | <b>9.15</b>   | <b>5 923</b>   | <b>0.84</b>   |
| Produits exceptionnels                    | 1 000          | 0.13          | 950            | 0.13          |
| Charges exceptionnelles                   | 155            | 0.02          | 54             | 0.01          |
| <b>Résultat exceptionnel</b>              | <b>845</b>     | <b>0.11</b>   | <b>896</b>     | <b>0.13</b>   |
| Impôts sur les bénéfices et participation |                |               |                |               |
| <b>RESULTAT NET</b>                       | <b>69 580</b>  | <b>9.26</b>   | <b>6 819</b>   | <b>0.96</b>   |

## ■ Du résultat à la trésorerie

|  | Recettes       | Dépenses      |
|--|----------------|---------------|
| <b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>  | <b>69 580</b>  |               |
| Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie   | 16 819         |               |
| Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie   |                |               |
| Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations  |                | 1 000         |
| <b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>  | <b>85 400</b>  |               |
| <b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>   |                |               |
| Produits des cessions et réduction des immobilisations financières   | 1 000          |               |
| Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres  |                |               |
| Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice   |                |               |
| Subventions obtenues sur l'exercice  |                |               |
| <b>Total des ressources externes de l'exercice</b>   | <b>1 000</b>   |               |
| <b>Mais votre entreprise doit financer :</b>   |                |               |
| Distributions mises en paiement sur l'exercice   |                |               |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé  |                | 10 271        |
| Remboursement de capital et de compte courant  |                |               |
| Montant consacré au remboursement du capital des emprunts  |                |               |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices   |                |               |
| <b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>  |                | <b>10 271</b> |
| La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :  | 407 972        |               |
| <b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>   | <b>484 101</b> |               |
| <b>Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :</b> |                |               |
| Aucune variation des stocks  |                |               |
| Aucune variation des acomptes versés sur commandes   |                |               |
| Aucune variation de l'en-cours clients   |                |               |
| Augmentation des autres créances   |                | 6 170         |
| Aucune variation des acomptes reçus  |                |               |
| Diminution de la dette auprès des fournisseurs   |                | 3 560         |
| Diminution des dettes fiscales et sociales   |                | 11 353        |
| Diminution des autres dettes   |                | 34 320        |
| <b>Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation</b>  |                | <b>55 402</b> |
| <b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>   | <b>428 699</b> |               |



## ■ Capacité d'autofinancement

### CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

|   | 31/12/2019    | 31/12/2018    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Résultat net</b>                             | <b>69 580</b> | <b>6 819</b>  |
| + Dotations aux amortissements                  | 12 167        | 12 488        |
| + Dotations aux provisions                      | 4 652         | 7 003         |
| + Dotations pour dépréciation des actifs        |               |               |
| - Reprises sur charges calculées                |               | 2 378         |
| - Subventions d'investissement inscrites au C/R |               |               |
| - Prix de cession d'immobilisations (775)       | 1 000         | 750           |
| + VNC des immobilisations cédées (675)          |               |               |
| <b>= Capacité d'autofinancement</b>             | <b>85 400</b> | <b>23 182</b> |

### CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

|  | 31/12/2019    | 31/12/2018    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>          | <b>77 425</b> | <b>5 292</b>  |
| + Transfert de charges                       | 4 847         | 15 050        |
| + Autres produits d'exploitation             | 324           | 469           |
| - Autres charges d'exploitation              | 92            | 11            |
| + Quote-part des opérations faites en commun |               |               |
| + Produits financiers                        | 3 051         | 2 236         |
| - Charges financières                        |               |               |
| + Produits exceptionnels                     |               | 200           |
| - Charges exceptionnelles                    | 155           | 54            |
| - Participation des salariés                 |               |               |
| - Impôts sur les bénéfices                   |               |               |
| <b>= Capacité d'autofinancement</b>          | <b>85 400</b> | <b>23 182</b> |



## Ratios

|   | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Evolution  |
|---|------------------|------------------|------------|
| <b>CYCLE D'EXPLOITATION</b>                             | <b>12 mois</b>   | <b>12 mois</b>   |            |
| <b>Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>   |
| Stock moyen x nombre de jours<br>-----                  | 0 x 12 x 30      | 0 x 12 x 30      |            |
| Coût d'achat  | 1 598            | 1 490            |            |
| <b>Délai de crédit clients (exprimé en jours)</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>   |
| Créances clients x nombre de jours<br>-----             | 0 x 12 x 30      | N/A x 12 x 30    |            |
| C.A. TTC  | 751 509          | 708 280          |            |
| <b>Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)</b>  | <b>36</b>        | <b>46</b>        | <b>-10</b> |
| Dettes fournisseurs x nombre de jours<br>-----          | 15 499 x 12 x 30 | 19 058 x 12 x 30 |            |
| Achats TTC  | 154 422          | 147 634          |            |

|                                  | 31/12/2019    | 31/12/2018    | Variation    |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>STRUCTURE FINANCIERE</b>      |               |               |              |
| (exprimé en %)                   |               |               |              |
| <b>Autonomie financière</b>      | <b>159.07</b> | <b>100.79</b> | <b>57.82</b> |
| Capitaux propres<br>-----        | 312 577       | 242 997       |              |
| Total dettes                     | 196 501       | 241 081       |              |
| <b>Endettement financier</b>     | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  |
| Emprunts<br>-----                | 0             | 0             |              |
| Capitaux fixes                   | 487 466       | 402 280       |              |
| <b>Solvabilité à court terme</b> | <b>369.02</b> | <b>245.46</b> | <b>50.34</b> |
| Actif circulant - Stock<br>----- | 441 218 - 0   | 414 321 - 0   |              |
| Dettes hors emprunt              | 119 563       | 168 795       |              |

## ■ Bilan

|  | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                 |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>         |                |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                        |                |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement       |                |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés     | 4 700          | 3 244                           | 1 456              | 2 350              |
| Droit au bail                                |                |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et     |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           |                |                                 |                    |                    |
| Terrains                                     |                |                                 |                    |                    |
| Constructions                                | 92 967         | 55 896                          | 37 072             | 40 095             |
| Installations techniques, matériel et outill |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles           | 67 645         | 38 811                          | 28 834             | 26 812             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes        |                |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                  |                |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées        |                |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés             | 99             |                                 | 99                 | 99                 |
| Prêts  |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières           | 400            |                                 | 400                | 400                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                      | <b>165 812</b> | <b>97 951</b>                   | <b>67 861</b>      | <b>69 757</b>      |
| <b>Stocks</b>                                |                |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.         |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens              |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services           |                |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis             |                |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                 |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur comman        |                |                                 |                    |                    |
| Créances                                     |                |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                 |                |                                 |                    |                    |
| Autres créances                              | 12 215         |                                 | 12 215             | 6 313              |
| Divers                                       |                |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement              |                |                                 |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                    |                |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                               | 428 699        |                                 | 428 699            | 407 972            |
| Charges constatées d'avance                  | 304            |                                 | 304                | 36                 |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       | <b>441 218</b> |                                 | <b>441 218</b>     | <b>414 321</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercice    |                |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations       |                |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                 |                |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>             |                |                                 |                    |                    |
|  |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                      | <b>607 029</b> | <b>97 951</b>                   | <b>509 078</b>     | <b>484 078</b>     |

## ■ Bilan

|   | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                    |                    |
| Prime de fusion   |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   | 66 304             | 69 505             |
| Report à nouveau  | 176 693            | 166 673            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>69 580</b>      | <b>6 819</b>       |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>312 577</b>     | <b>242 997</b>     |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 76 938             | 72 286             |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>76 938</b>      | <b>72 286</b>      |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Emprunts  |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 15 499             | 19 058             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 88 021             | 99 373             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 15 544             | 5 364              |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 500                | 45 000             |
| <b>DETTES</b>   | <b>119 563</b>     | <b>168 795</b>     |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>509 078</b>     | <b>484 078</b>     |

## Compte de résultat

|  | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Ventes de marchandises</b>            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production vendue                        | 751 509                               | 99.96         | 708 280                               | 99.76         | 43 229                            | 6.10                |
| Production stockée                       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation               |                                       |               | 1 262                                 | 0.18          | -1 262                            | -100.00             |
| Reprises et Transferts de charge         | 4 847                                 | 0.64          | 17 428                                | 2.45          | -12 581                           | -72.19              |
| Cotisations                              | 310                                   | 0.04          | 455                                   | 0.06          | -145                              | -31.87              |
| Autres produits                          | 14                                    |               | 14                                    |               |                                   | -1.72               |
| <b>Produits d'exploitation</b>           | <b>756 680</b>                        | <b>100.65</b> | <b>727 439</b>                        | <b>102.46</b> | <b>29 240</b>                     | <b>4.02</b>         |
| <b>Achats de marchandises</b>            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de matières premières             | 1 598                                 | 0.21          | 1 490                                 | 0.21          | 108                               | 7.23                |
| Variation de stock de matières premières |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges ext | 152 824                               | 20.33         | 146 144                               | 20.58         | 6 680                             | 4.57                |
| Impôts et taxes                          | 17 071                                | 2.27          | 17 760                                | 2.50          | -689                              | -3.88               |
| Salaires et Traitements                  | 371 414                               | 49.40         | 386 548                               | 54.44         | -15 134                           | -3.92               |
| Charges sociales                         | 131 178                               | 17.45         | 152 308                               | 21.45         | -21 130                           | -13.87              |
| Amortissements et provisions             | 16 819                                | 2.24          | 19 491                                | 2.75          | -2 671                            | -13.71              |
| Autres charges                           | 92                                    | 0.01          | 11                                    |               | 81                                | 749.54              |
| <b>Charges d'exploitation</b>            | <b>690 996</b>                        | <b>91.91</b>  | <b>723 752</b>                        | <b>101.94</b> | <b>-32 757</b>                    | <b>-4.53</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | <b>65 684</b>                         | <b>8.74</b>   | <b>3 687</b>                          | <b>0.52</b>   | <b>61 997</b>                     | <b>NS</b>           |
| Opérations faites en commun              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                      | 3 051                                 | 0.41          | 2 236                                 | 0.31          | 815                               | 36.47               |
| Charges financières                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Résultat financier</b>                | <b>3 051</b>                          | <b>0.41</b>   | <b>2 236</b>                          | <b>0.31</b>   | <b>815</b>                        | <b>36.47</b>        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>68 735</b>                         | <b>9.14</b>   | <b>5 923</b>                          | <b>0.83</b>   | <b>62 812</b>                     | <b>NS</b>           |
| Produits exceptionnels                   | 1 000                                 | 0.13          | 950                                   | 0.13          | 50                                | 5.26                |
| Charges exceptionnelles                  | 155                                   | 0.02          | 54                                    | 0.01          | 101                               | 187.04              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>             | <b>845</b>                            | <b>0.11</b>   | <b>896</b>                            | <b>0.13</b>   | <b>-51</b>                        | <b>-5.69</b>        |
| Participation des salariés               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Report des ressources non utilisées      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Engagements à réaliser                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>               | <b>69 580</b>                         | <b>9.25</b>   | <b>6 819</b>                          | <b>0.96</b>   | <b>62 761</b>                     | <b>920.41</b>       |
| Contribution volontaires en nature       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Bénévolat                                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Prestations en nature                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Dons en nature                           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Total des produits</b>                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Secours en nature                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Mise à disposition gratuite              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Personnel bénévole                       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |

# Annexe légale

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADSPV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 509 078 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 69 580 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/03/2020 par les dirigeants de l'association.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur Etablissts sociaux & medico-sociaux (M 22).

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

- Plan comptable M22

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



## ■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, qu'il n'existait pas d'indice montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de

## ■ Règles et méthodes comptables

l'association.

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                      |
| - Fonds commercial   |                        |               |              |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 4 700                  |               |              | 4 700                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>4 700</b>           |               |              | <b>4 700</b>         |
| - Terrains   |                        |               |              |                      |
| - Constructions sur sol propre   | 79 027                 |               |              | 79 027               |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 13 940                 |               |              | 13 940               |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 6 715                  |               |              | 6 715                |
| - Matériel de transport  | 32 523                 | 9 543         | 919          | 41 147               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 19 350                 | 727           | 294          | 19 783               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |              |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |               |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>151 555</b>         | <b>10 271</b> | <b>1 213</b> | <b>160 613</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |              |                      |
| - Autres participations  |                        |               |              |                      |
| - Autres titres immobilisés  | 99                     |               |              | 99                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 400                    |               |              | 400                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>499</b>             |               |              | <b>499</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>156 754</b>         | <b>10 271</b> | <b>1 213</b> | <b>165 812</b>       |

## ■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 10 271                         |                                | 10 271        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>10 271</b>                  |                                | <b>10 271</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 1 213                          |                                | 1 213         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>1 213</b>                   |                                | <b>1 213</b>  |

## ■ Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial   |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 2 349                  | 895           |              | 3 244                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 349</b>           | <b>895</b>    |              | <b>3 244</b>           |
| - Terrains   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre   | 52 762                 | 1 771         |              | 54 533                 |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 110                    | 1 253         |              | 1 362                  |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 174                  | 448           |              | 1 622                  |
| - Matériel de transport  | 16 999                 | 6 465         | 919          | 22 545                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 13 603                 | 1 336         | 294          | 14 645                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>84 647</b>          | <b>11 273</b> | <b>1 213</b> | <b>94 707</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>86 997</b>          | <b>12 167</b> | <b>1 213</b> | <b>97 951</b>          |

## ■ Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 919 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |               |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                           |                          |
| Prêts                                    |               |                           |                          |
| Autres                                   | 400           |                           | 400                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |               |                           |                          |
| Autres                                   | 12 215        | 12 215                    |                          |
| Charges constatées d'avance              | 304           | 304                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>12 919</b> | <b>12 519</b>             | <b>400</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |               |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Divers - produits à recevoir        | 1 526        |
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 1 347        |
| <b>Total</b>                        | <b>2 873</b> |

## ■ Notes sur le bilan

### Provisions

Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients  |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme   |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                                   |   | 4 652                      |  |  |   |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                                   |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques et charge                             | 72 286                                  |                            |  |  | 76 938                                  |
| <b>Total</b>   | <b>72 286</b>                           | <b>4 652</b>               |  |  | <b>76 938</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   | 4 652                      |  |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            |  |  |   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 563 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 15 499         | 15 499                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 88 021         | 88 021                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 15 544         | 15 544                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 500            | 500                       |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>119 563</b> | <b>119 563</b>            |                          |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |                |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     |                |                           |                          |                           |

#### Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 570         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 31 992        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 12 866        |
| Divers - charges à payer           | 4 915         |
| <b>Total</b>                       | <b>52 343</b> |



## ■ Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>304</b>                |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>304</b>                |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                                    | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>Produits constatés d'avance</b> | <b>500</b>                 |                        |                           |
| <b>Total</b>                       | <b>500</b>                 |                        |                           |

## ■ Notes sur le compte de résultat

### **Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes



**Autres détails**

## ■ Bilan détaillé

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Concessions, brevets et droits assimilés</b> |                   |                                 |                    |                    |
| 2051000 - Logiciels                             | 4 699.66          |                                 | 4 699.66           | 4 699.66           |
| 2805100 - AMORTISS LOGICIEL                     |                   | 3 244.14                        | -3 244.14          | -2 349.34          |
|   | <b>4 699.66</b>   | <b>3 244.14</b>                 | <b>1 455.52</b>    | <b>2 350.32</b>    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Constructions</b>                            |                   |                                 |                    |                    |
| 2131000 - Batiments                             | 79 027.03         |                                 | 79 027.03          | 79 027.03          |
| 2135000 - Installations générales               | 13 940.36         |                                 | 13 940.36          | 13 940.36          |
| 2813100 - Amortis. constructions                |                   | 54 533.35                       | -54 533.35         | -52 762.29         |
| 2813500 - Amortis. agencements constructio      |                   | 1 362.20                        | -1 362.20          | -109.63            |
|   | <b>92 967.39</b>  | <b>55 895.55</b>                | <b>37 071.84</b>   | <b>40 095.47</b>   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                   |                                 |                    |                    |
| 2181000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.    | 6 715.20          |                                 | 6 715.20           | 6 715.20           |
| 2182000 - Matériel de transport                 | 41 146.68         |                                 | 41 146.68          | 32 522.63          |
| 2183000 - Matériel de bureau                    | 10 774.38         |                                 | 10 774.38          | 10 774.38          |
| 2184000 - Mobilier                              | 9 009.05          |                                 | 9 009.05           | 8 575.65           |
| 2818100 - Amortis. instal. gales, agenct. div   |                   | 1 621.60                        | -1 621.60          | -1 173.92          |
| 2818200 - Amortis. matériel de transport        |                   | 22 544.85                       | -22 544.85         | -16 998.62         |
| 2818300 - Amortis. matr.bureau et informat.     |                   | 6 688.03                        | -6 688.03          | -5 588.44          |
| 2818400 - Amortis. mobilier                     |                   | 7 956.83                        | -7 956.83          | -8 014.47          |
|   | <b>67 645.31</b>  | <b>38 811.31</b>                | <b>28 834.00</b>   | <b>26 812.41</b>   |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>     |                   |                                 |                    |                    |
| 2710000 - Titres immobilisés (droit propriété)  | 99.15             |                                 | 99.15              | 99.15              |
|   | <b>99.15</b>      |                                 | <b>99.15</b>       | <b>99.15</b>       |
| <b>Autres immobilisations financières</b>       |                   |                                 |                    |                    |
| 2750000 - Dépôts et cautionnements              | 400.00            |                                 | 400.00             | 400.00             |
|   | <b>400.00</b>     |                                 | <b>400.00</b>      | <b>400.00</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>165 811.51</b> | <b>97 951.00</b>                | <b>67 860.51</b>   | <b>69 757.35</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Autres créances</b>                          |                   |                                 |                    |                    |
| 4010000 - Fournisseurs                          | 60.00             |                                 | 60.00              |                    |
| 4670000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs     | 10 628.96         |                                 | 10 628.96          |                    |
| 4687000 - Divers - produits à recevoir          | 1 526.00          |                                 | 1 526.00           | 6 313.06           |
|   | <b>12 214.96</b>  |                                 | <b>12 214.96</b>   | <b>6 313.06</b>    |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Disponibilités</b>                           |                   |                                 |                    |                    |
| 5122000 - SMSA CREDIT AGRICOLE                  | 42 636.86         |                                 | 42 636.86          | 45 350.75          |
| 5128000 - CMB cpt 40 SSIAD                      | 50 005.57         |                                 | 50 005.57          | 26 460.82          |
| 5128100 - CMB Livret B                          | 12 339.06         |                                 | 12 339.06          | 12 329.82          |
| 5128200 - CMB cpt 41 ADSPV                      | 12 001.65         |                                 | 12 001.65          | 5 156.44           |
| 5128300 - Livret Bleu SSIAD                     | 76 096.65         |                                 | 76 096.65          | 75 530.17          |
| 5128400 - SSIAD Livet Activ'Epargne Pro         | 57 510.61         |                                 | 57 510.61          | 67 407.96          |
| 5128500 - CRCA Livret SMSA                      | 92 936.76         |                                 | 92 936.76          | 92 774.41          |
| 5128600 - Dépôts à terme                        | 83 738.12         |                                 | 83 738.12          | 81 955.07          |
| 5188000 - Banque - Intérêts courus à recevo     | 1 347.19          |                                 | 1 347.19           | 919.92             |
| 5300000 - Caisse SSIAD                          | 86.18             |                                 | 86.18              | 86.18              |
|   | <b>428 698.65</b> |                                 | <b>428 698.65</b>  | <b>407 971.54</b>  |

## ■ Bilan détaillé

|                                       | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Charges constatées d'avance</b>    |                   |                                 |                    |                    |
| 4860000 - Charges constatées d'avance | 304.25            |                                 | 304.25             | 36.27              |
|                                       | <b>304.25</b>     |                                 | <b>304.25</b>      | <b>36.27</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                | <b>441 217.86</b> |                                 | <b>441 217.86</b>  | <b>414 320.87</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>      |                   |                                 |                    |                    |
|                                       |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>               | <b>607 029.37</b> | <b>97 951.00</b>                | <b>509 078.37</b>  | <b>484 078.22</b>  |

## ■ Bilan détaillé

|  | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>  |                    |                    |
| <b>Autres réserves</b>   |                    |                    |
| 1068600 - Reserve de compensation                              | 66 304.28          | 69 504.63          |
|  | <b>66 304.28</b>   | <b>69 504.63</b>   |
| <b>Report à nouveau</b>  |                    |                    |
| 1100000 - Report AN excédent repris n+2                        | 10 881.63          | 10 881.63          |
| 1100001 - Fonds associatifs antérieurs nn rep                  | 211 520.02         | 154 492.60         |
| 1110000 - Mesur expl nn rec a aff/n+2                          |                    | 44 186.23          |
| 1160002 - Depenses/CP nn opposab au tiers fin                  | -45 709.00         | -42 887.00         |
|  | <b>176 692.65</b>  | <b>166 673.46</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                  | <b>69 580.21</b>   | <b>6 818.84</b>    |
| <b>FONDS PROPRES</b>   | <b>312 577.14</b>  | <b>242 996.93</b>  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                |                    |                    |
| <b>Provisions pour risques</b>                                 |                    |                    |
| 1518000 - Autres provisions pour risques                       | 76 938.00          | 72 286.00          |
|  | <b>76 938.00</b>   | <b>72 286.00</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                      | <b>76 938.00</b>   | <b>72 286.00</b>   |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                    |                    |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                      |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b> |                    |                    |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                |                    |                    |
| 4010000 - Fournisseurs   | 12 928.51          | 16 578.14          |
| 4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues                   | 2 570.00           | 2 480.00           |
|  | <b>15 498.51</b>   | <b>19 058.14</b>   |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                             |                    |                    |
| 4210000 - Personnel - rémunérations dues                       | 636.90             | 2 349.05           |
| 4282000 - Dettes provis. pr congés à payer                     | 31 992.00          | 31 219.00          |
| 4288000 - Compléments d'appointement à payer                   |                    | 5 237.00           |
| 4310000 - Sécurité sociale                                     | 24 631.46          | 28 821.54          |
| 4373000 - Caisse de retraite Malakoff                          | 6 763.99           | 5 067.50           |
| 4373001 - MUTEX  | 1 891.58           | 3 413.21           |
| 4382000 - Charges sociales s/congés à payer                    | 12 866.00          | 14 490.00          |
| 4421000 - Prélèvements à la source (IR)                        | 949.83             |                    |
| 4471000 - Taxe sur les salaires                                | 8 289.00           | 8 776.00           |
|  | <b>88 020.76</b>   | <b>99 373.30</b>   |
| <b>Autres dettes</b>   |                    |                    |
| 4670000 - Autres cptes débiteurs/créditeurs                    | 10 628.96          |                    |
| 4686000 - Divers - charges à payer                             | 4 915.00           | 5 363.85           |
|  | <b>15 543.96</b>   | <b>5 363.85</b>    |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                             |                    |                    |
| 4870000 - Produits constatés d'avance                          | 500.00             | 45 000.00          |
|  | <b>500.00</b>      | <b>45 000.00</b>   |
| <b>DETTES</b>  | <b>119 563.23</b>  | <b>168 795.29</b>  |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                                    |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>   | <b>509 078.37</b>  | <b>484 078.22</b>  |

## Compte de résultat détaillés

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Production vendue</b>                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7061100 - Forfait soins MSA                     | 751 509                               | 708 280                               | 43 229                            | 6.10                |
|   | <b>751 509</b>                        | <b>708 280</b>                        | <b>43 229</b>                     | <b>6.10</b>         |
| <b>Subventions d'exploitation</b>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7481000 - Subv aide à l'embauche                |                                       | 1 262                                 | -1 262                            | -100.00             |
|   |                                       | <b>1 262</b>                          | <b>-1 262</b>                     | <b>-100.00</b>      |
| <b>Reprises et Transferts de charge</b>         |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7815000 - Repris.s/provis.risques & charges     |                                       | 2 378                                 | -2 378                            | -100.00             |
| 7911000 - Transfert de charges Prevalidés       | 1 372                                 | 3 574                                 | -2 202                            | -61.61              |
| 7912000 - Transfert de charges Rbs formatio     | 3 475                                 | 9 401                                 | -5 927                            | -63.04              |
| 7913000 - Transfert de chg diverses             |                                       | 2 075                                 | -2 075                            | -100.00             |
|   | <b>4 847</b>                          | <b>17 428</b>                         | <b>-12 581</b>                    | <b>-72.19</b>       |
| <b>Cotisations</b>                              |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7560000 - Cotisat° des adhérents                | 310                                   | 455                                   | -145                              | -31.87              |
|   | <b>310</b>                            | <b>455</b>                            | <b>-145</b>                       | <b>-31.87</b>       |
| <b>Autres produits</b>                          |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7580000 - Produits divers gestion courante      | 14                                    | 14                                    |                                   | -1.72               |
|   | <b>14</b>                             | <b>14</b>                             |                                   | <b>-1.72</b>        |
| <b>Produits d'exploitation</b>                  | <b>756 680</b>                        | <b>727 439</b>                        | <b>29 240</b>                     | <b>4.02</b>         |
| <b>Achats de matières premières</b>             |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6021000 - Fournit matériel médical              | 1 598                                 | 1 490                                 | 108                               | 7.23                |
|   | <b>1 598</b>                          | <b>1 490</b>                          | <b>108</b>                        | <b>7.23</b>         |
| <b>Autres achats non stockés et charges ext</b> |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6061100 - Fournitures électricité               | 1 423                                 | 2 046                                 | -623                              | -30.47              |
| 6061200 - Fournitures eau                       | 162                                   | 167                                   | -5                                | -3.20               |
| 6061300 - Fournitures gaz                       | 323                                   |                                       | 323                               |                     |
| 6061500 - Carburants                            | 6 076                                 | 5 599                                 | 478                               | 8.53                |
| 6062200 - Achats produits entretien             | 145                                   | 182                                   | -37                               | -20.50              |
| 6063000 - Achats de petit équipement            | 114                                   | 3 067                                 | -2 952                            | -96.28              |
| 6064000 - Achats fournitures administratives    | 1 189                                 | 927                                   | 262                               | 28.21               |
| 6066000 - Achats fournitures médicales          | 691                                   |                                       | 691                               |                     |
| 6111100 - Prestat° versées aux Libéraux         | 45 010                                | 45 014                                | -4                                | -0.01               |
| 6111200 - SMSA Prestations IDEC                 | 5 278                                 | 4 860                                 | 418                               | 8.60                |
| 6111300 - Forfait séances ASG                   | 36 204                                | 28 146                                | 8 059                             | 28.63               |
| 6118000 - Frais déplcts des libéraux            | 7 968                                 | 7 720                                 | 248                               | 3.21                |
| 6152000 - Entretien immobilier                  | 407                                   | 3 870                                 | -3 463                            | -89.48              |
| 6155200 - Entretien auto                        | 3 168                                 | 1 980                                 | 1 188                             | 59.98               |
| 6155800 - Entretien autres matériels            | 230                                   | 75                                    | 155                               | 207.20              |
| 6156100 - Maintenance log Citizen UP            | 720                                   | 1 531                                 | -811                              | -52.96              |
| 6156300 - Maintenance logiciel Paie             | 1 228                                 | 848                                   | 379                               | 44.70               |
| 6156400 - Redevance copieur Bureau 56           | 680                                   | 618                                   | 63                                | 10.12               |
| 6156500 - Mainten log gestion de soins Dom      |                                       | 549                                   | -549                              | -100.00             |
| 6156800 - Autres maintenances                   | 136                                   | 644                                   | -509                              | -78.95              |
| 6160000 - Primes d'assurance                    | 3 714                                 | 3 539                                 | 175                               | 4.94                |
| 6181000 - Documentation générale                | 376                                   | 357                                   | 19                                | 5.30                |
| 6182000 - Documentations technique & gén        |                                       | 400                                   | -400                              | -100.00             |
| 6183000 - Hébergement internet OHV & UP         | 1 266                                 | 1 026                                 | 240                               | 23.40               |
| 6184000 - Concours divers cotisations ...       | 574                                   | 534                                   | 40                                | 7.49                |
| 6211000 - Personnel intérimaire                 | 2 789                                 | 585                                   | 2 204                             | 376.90              |
| 6226000 - Honoraires                            | 4 896                                 | 4 357                                 | 539                               | 12.37               |
| 6226010 - Commissariat aux comptes              | 2 636                                 | 2 552                                 | 84                                | 3.30                |
| 6230000 - Publicité                             | 300                                   | 202                                   | 98                                | 48.51               |

## Compte de résultat détaillés

|  | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 6234000 - Cadeaux à la clientèle             | 709                                   | 715                                   | -5                                | -0.72               |
| 6251000 - Frais déplacements des salariés    | 10 896                                | 11 888                                | -992                              | -8.35               |
| 6256000 - Missions                           | 1 473                                 | 1 472                                 | 1                                 | 0.08                |
| 6257000 - Réceptions                         | 1 327                                 | 2 066                                 | -739                              | -35.76              |
| 6261000 - Affranchissements PTT              | 1 052                                 | 1 103                                 | -51                               | -4.63               |
| 6262000 - Telephone & internet               | 1 380                                 | 1 813                                 | -433                              | -23.88              |
| 6262300 - Telephone Mobile                   | 2 808                                 | 480                                   | 2 328                             | 485.26              |
| 6263000 - Maintenance Citizen up             |                                       | 949                                   | -949                              | -100.00             |
| 6263100 - Abonnement Domatel Mobil           | 2 431                                 | 411                                   | 2 020                             | 492.11              |
| 6278000 - Prestations de services bancaires  | 325                                   | 134                                   | 191                               | 142.58              |
| 6281000 - Autres prestat blanchisserie       | 1 064                                 | 1 137                                 | -73                               | -6.43               |
| 6283000 - Autres services extérieurs         | 1 655                                 | 2 580                                 | -925                              | -35.85              |
|  | <b>152 824</b>                        | <b>146 144</b>                        | <b>6 680</b>                      | <b>4.57</b>         |
| <b>Impôts et taxes</b>                       |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6311000 - Taxe sur les salaires              | 8 289                                 | 8 776                                 | -487                              | -5.55               |
| 6333000 - Formation continue (organisme)     | 7 617                                 | 7 797                                 | -180                              | -2.31               |
| 6351200 - Taxes foncières                    | 954                                   | 976                                   | -22                               | -2.25               |
| 6354300 - Cartes grises                      | 211                                   | 211                                   |                                   |                     |
|  | <b>17 071</b>                         | <b>17 760</b>                         | <b>-689</b>                       | <b>-3.88</b>        |
| <b>Salaires et Traitements</b>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6411000 - Salaires appointements commissi    | 324 714                               | 309 146                               | 15 569                            | 5.04                |
| 6411500 - Salaires personnels CDD            | 37 876                                | 51 164                                | -13 289                           | -25.97              |
| 6412000 - Congés payés                       | 773                                   | 1 849                                 | -1 076                            | -58.19              |
| 6413100 - Prime exo - Macron                 | -1                                    |                                       | -1                                |                     |
| 6414000 - Indemnités et avantages divers     |                                       | 5 237                                 | -5 237                            | -100.00             |
| 6480000 - Autres charges de personnel        | 5 931                                 | 6 078                                 | -147                              | -2.41               |
| 6480001 - Charges de formation du personn    | 2 121                                 | 13 074                                | -10 953                           | -83.78              |
|  | <b>371 414</b>                        | <b>386 548</b>                        | <b>-15 134</b>                    | <b>-3.92</b>        |
| <b>Charges sociales</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6451000 - Cotisations à l'URSSAF             | 91 301                                | 108 509                               | -17 208                           | -15.86              |
| 6452000 - Cotisations Mutualia               | 6 564                                 | 5 773                                 | 791                               | 13.70               |
| 6452100 - Cotisations PREVADIES              | 7 489                                 | 9 039                                 | -1 550                            | -17.15              |
| 6453000 - Cotis caisse Retraite Mederic      | 25 666                                | 26 217                                | -550                              | -2.10               |
| 6455000 - Prov charges sur congés payés      | -1 624                                | 973                                   | -2 597                            | -266.91             |
| 6475000 - Médecine du travail et pharmacie   | 1 782                                 | 1 798                                 | -16                               | -0.91               |
|  | <b>131 178</b>                        | <b>152 308</b>                        | <b>-21 130</b>                    | <b>-13.87</b>       |
| <b>Amortissements et provisions</b>          |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6811100 - Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 895                                   | 334                                   | 561                               | 167.84              |
| 6811200 - Dot. amort. s/immobil. corporel.   | 11 273                                | 12 154                                | -881                              | -7.25               |
| 6815000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.  | 4 652                                 | 7 003                                 | -2 351                            | -33.57              |
|  | <b>16 819</b>                         | <b>19 491</b>                         | <b>-2 671</b>                     | <b>-13.71</b>       |
| <b>Autres charges</b>                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6580000 - Charges diverses gestion courant   | 92                                    | 11                                    | 81                                | 749.54              |
|  | <b>92</b>                             | <b>11</b>                             | <b>81</b>                         | <b>749.54</b>       |
| <b>Charges d'exploitation</b>                | <b>690 996</b>                        | <b>723 752</b>                        | <b>-32 757</b>                    | <b>-4.53</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               | <b>65 684</b>                         | <b>3 687</b>                          | <b>61 997</b>                     | <b>NS</b>           |
| <b>Produits financiers</b>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7680000 - Autres produits financie           | 3 051                                 | 2 236                                 | 815                               | 36.47               |
|  | <b>3 051</b>                          | <b>2 236</b>                          | <b>815</b>                        | <b>36.47</b>        |
| <b>Résultat financier</b>                    | <b>3 051</b>                          | <b>2 236</b>                          | <b>815</b>                        | <b>36.47</b>        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                      | <b>68 735</b>                         | <b>5 923</b>                          | <b>62 812</b>                     | <b>NS</b>           |



## ■ Compte de résultat détaillés

|  | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                |                                       |                                       |                                   |                     |
| 7710000 - Produits except. s/opér. gestion   |                                       | 200                                   | -200                              | -100.00             |
| 7750000 - Produits cessions éléments d'actif | 1 000                                 | 750                                   | 250                               | 33.33               |
|  | <b>1 000</b>                          | <b>950</b>                            | <b>50</b>                         | <b>5.26</b>         |
| <b>Charges exceptionnelles</b>               |                                       |                                       |                                   |                     |
| 6712000 - Pénalités et amendes               | 155                                   | 54                                    | 101                               | 187.04              |
|  | <b>155</b>                            | <b>54</b>                             | <b>101</b>                        | <b>187.04</b>       |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                 | <b>845</b>                            | <b>896</b>                            | <b>-51</b>                        | <b>-5.69</b>        |
| <b>Participation des salariés</b>            |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                   | <b>69 580</b>                         | <b>6 819</b>                          | <b>62 761</b>                     | <b>920.41</b>       |
| <b>Contribution volontaires en nature</b>    |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Total des produits</b>                    |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>                     |                                       |                                       |                                   |                     |

## Nos Conseils Avisés

### Nos conseils

Nous avons élaboré vos comptes annuels en fonction des éléments que vous nous avez transmis. Des conseils personnalisés vous sont apportés dans le cadre du compte rendu de notre mission (*commentaire de résultat, courrier de recommandation conseils, notes techniques, comptes rendus de rendez-vous...*). L'objet de ce document est de vous alerter sur des possibilités d'évolution de votre entreprise qui peuvent faire l'objet d'étude spécifique ou de conseil à mettre en œuvre. La prise en compte de ceux-ci a pour objectif de garantir votre sécurité et la bonne marche de votre entreprise.

#### Entreprise individuelle

Si votre entreprise est sous statut d'entreprise individuelle, une évolution juridique peut permettre de mieux protéger votre patrimoine professionnel et personnel. En effet, votre responsabilité est alors fonction du capital social de la société. Une étude personnalisée permettra de mettre en évidence les solutions les plus adaptées à votre situation. Vous pouvez mettre à profit cette étude pour mesurer les conséquences de l'évolution du statut de votre conjoint. A défaut de mise en société, la protection de votre habitation principale peut être obtenue en réalisant une déclaration d'insaisissabilité auprès de votre notaire.

#### Société et assemblée générale

En qualité de gérant de société, il vous appartient de tenir une assemblée générale ordinaire annuelle. Celle-ci doit être matérialisée par des actes juridiques. Pour les sociétés dites commerciales, un dépôt des comptes annuels est à réaliser, en général, auprès du greffe du tribunal de commerces. Nos équipes juridiques sont bien entendu à votre écoute pour vous aider à la réalisation de cette formalité.

En cas de manquement, vous exposez votre responsabilité vis-à-vis des tiers et de vos associés.

#### Comptes courants associés débiteurs

La présence d'un compte courant associé débiteur dans une société commerciale est assimilable à un abus de droit social. Cela signifie que vos prélèvements financiers ont été supérieurs à vos rémunérations et distributions de bénéfices acquises au sein de la société. Il peut en résulter des conséquences en matière d'imposition, de cotisations sociales et de responsabilité.

#### Assurances responsabilité civile

Parce qu'un préjudice lié à votre activité peut amener un tiers à se retourner contre vous, nous vous conseillons de vérifier les garanties de votre contrat d'assurance de responsabilité civile. En cas d'absence de cette couverture, nous vous invitons très fortement à vous rapprocher d'un assureur pour étudier la mise en place de cette protection et ainsi éviter une mise en danger de l'entreprise.

#### Assurance homme clé

La bonne marche de votre entreprise dépend essentiellement du chef d'entreprise. Alors que celui pense souvent à s'assurer pour les pertes matérielles ou des pertes d'exploitation, il néglige souvent l'assurance homme clé. Or toute absence imprévue du chef d'entreprise peut se traduire par un manque à gagner pouvant mettre en péril la vie de l'entreprise. Nous vous conseillons d'étudier ce point en fonction des enjeux pour votre entreprise.

#### Assurance risque fiscal

Tout événement exceptionnel auquel peut être confrontée votre entreprise peut engendrer des revenus taxables ayant pour conséquence un surplus d'impôt à payer. Ce risque peut être couvert par une assurance risque fiscal. Nous vous conseillons d'étudier l'opportunité de la mise en place d'une telle couverture pour votre entreprise. De même, nous vous invitons à réévaluer les risques de façon régulière afin de ne pas vous trouver en situation de risque insuffisamment couvert.

#### Organisme de Gestion Agréé

Si vous êtes imposé à l'impôt sur le revenu et que vous n'êtes pas adhérent à un organisme de gestion agréé (*CGA pour les activités relevant des bénéfices agricoles ou des bénéfices industriels et commerciaux – AGA pour les activités relevant des bénéfices non commerciaux*), nous vous conseillons d'adhérer à un organisme agréé. Ceci vous permettra d'éviter la sur-taxation de 25% sur l'assiette de calcul de vos impôts sur le revenu. Même si les prévisions de résultat de votre activité actuelle vous permettent d'envisager de ne pas être pénalisé, tout événement exceptionnel intervenu dans l'exercice pourra avoir des conséquences en termes d'imposition. L'adhésion à un organisme agréé nécessite le respect de délai.

#### Document unique d'évaluation des risques professionnels

L'emploi de travailleurs (*salariés, stagiaires ...*) vous engage à respecter un certain nombre d'obligation et notamment la réalisation et l'actualisation d'un document unique d'évaluation des risques professionnels. A défaut votre responsabilité pourra être engagée avec des conséquences financières très lourdes en cas d'accident du travail, maladie professionnelle d'un de vos travailleurs. Nos conseillers sont à votre écoute pour vous accompagner dans la mise en place de ce document.

#### Recours à la sous-traitance et obligation de vigilance du donneur d'ordre

Pour tout contrat d'un montant minimum de 3 000 euros (*montant global de la prestation même si celle-ci fait l'objet de plusieurs paiements ou facturations*), vous êtes tenu de vérifier, lors de sa conclusion, puis tous les 6 mois jusqu'à la fin de son exécution, que votre sous-traitant s'acquitte bien de ses obligations de déclaration et de paiement des cotisations.

#### À CET EFFET, VOUS DEVEZ EXIGER :

- un document attestant de l'immatriculation de votre sous-traitant,
- une attestation de vigilance, délivrée par l'Urssaf, qui mentionne le nombre de salariés et le total des rémunérations que votre sous-traitant a déclaré lors de sa dernière échéance.

Ce document atteste également de son respect des obligations de déclaration et de paiement des charges sociales. Vous devez vous assurer, en tant que donneur d'ordre, de la validité des attestations que votre sous-traitant vous fournit. Sur la page

## Nos Conseils Avisés

d'accueil du site [www.urssaf.fr](http://www.urssaf.fr) vous devez saisir le numéro de sécurité mentionné sur l'attestation afin de vérifier l'authenticité du document. À défaut de procéder à ces vérifications, vous serez poursuivi et condamné solidairement à régler les cotisations de Sécurité sociale de votre sous-traitant, si celui-ci a eu recours au travail dissimulé.

### Validation des trimestres de retraites

Dans le régime social des indépendants le nombre de trimestres validés pour votre retraite dépend des revenus de votre activité. Fonction de vos objectifs de départs en retraite, de niveau de vie souhaité après votre phase d'activité professionnelle, des rachats de trimestres peuvent être envisagés. Nos conseillers sont à votre disposition pour étudier les possibilités d'amélioration de votre revenu pour obtenir un nombre de trimestres en phase avec votre activité. Un bilan conseil retraite peut être utile pour mieux connaître vos droits et montant prévisionnel de revenu à la retraite.

### Demandes d'aide

N'étant pas décisionnaire dans les montants d'aides qui pourront vous être attribuées, notre mission consiste à vous accompagner dans la réalisation des demandes. Ceci ne garantit pas l'obtention du montant estimé et demandé.

### Délai de conservation des documents

Le délai de conservation des documents comptables, livres, registres, documents, ou pièces quelconques (*factures, bons de commande, courriers...*) est fixé à 6 ans. On notera qu'il s'agit d'une obligation d'ordre fiscal. Nous vous suggérons cependant dans l'intérêt de l'entreprise de conserver ces documents pendant 10 ans qui correspond au délai de conservation des documents comptables des entreprises commerciales. Dans les sociétés, il est préconisé de conserver les livres légaux (*grand livre- balance*) pendant la durée de la société. Il est conseillé de conserver les factures d'investissement pendant toute la période d'amortissement.

| Notre conseil pour la conservation des autres documents |  | Durée légale                  | Durée suggérée dans l'intérêt de l'entreprise |
|---|--|-------------------------------|---|
| <b>Documents juridiques :</b>                           | Statuts et tout acte lié au fonctionnement de la société   |                               | Illimitée                                     |
|   | Registre des procès-verbaux, de vente ou transfert de titres, Rapport des gérants, feuille présence aux assemblées         | 6 ans                         | 30 ans  |
|   | Titres de propriété et acte de vente   | 30 ans                        | 30 ans  |
| <b>Documents relatifs au personnel</b>                  | Registre du personnel  | 5 ans après départ du salarié | 30 ans  |
|   | Double des bulletins de salaires   | 5 ans                         | 30 ans  |
|   | Fiches individuelles, répartition intéressement  | 30 ans                        | 30 ans  |
|   | Déclarations sociales  |                               |   |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Sécurité sociale</li> <li>▪ Assedic</li> <li>▪ Retraite complémentaire</li> </ul> | 3 ans<br>5 ans<br>10 ans      | 10 ans<br>10 ans<br>10 ans                    |

### Respect des obligations réglementaires (ICPE, ...)

Si votre activité relève des installations classées, votre activité doit être déclarée ou autorisée auprès des autorités préfectorales (*taille, effectifs, surface, ...*). Vous devez disposer d'un récépissé ou d'un arrêté en cohérence avec la taille de votre outil. Nous vous conseillons de vérifier régulièrement cette obligation et de mettre en conformité votre déclaration ou autorisation si besoin.

### Difficultés de gestion

Si votre entreprise rencontre des difficultés de gestion liées à un développement d'activité, un manque d'activité, une défaillance d'un tiers, un manque de rentabilité... des solutions peuvent être mises en œuvre pour préserver la pérennité de l'entreprise. Ceci nécessite un diagnostic préalable à la mise en place d'une solution adaptée. Nous vous conseillons de prendre contact avec un conseiller spécialisé dans ce domaine, dès l'apparition des premiers signes de fragilité. Votre comptable peut vous orienter dans cette démarche.

### Dépôt des déclarations

Sans formalisation d'une mission de dépôt des déclarations par CER FRANCE Brocéliande, le chef d'entreprise est responsable du dépôt de celles-ci auprès des organismes et administrations concernés. Nous vous invitons à respecter les délais légaux pour éviter toute pénalité

### Tenue de caisse :

Votre activité peut nécessiter la tenue d'une caisse. Cette obligation consiste à tenir un brouillard de caisse retraçant les mouvements financiers d'entrées et de sorties chaque jour avec référence au ticket Z, à conserver les documents justificatifs des mouvements (*rouleaux de caisse enregistrée, ...*). De plus, une centralisation quotidienne de vos ventes dans un "livre de recettes" est obligatoire. Le non-respect de ces règles peut engendrer une remise en cause de votre comptabilité. Nous sommes à votre disposition pour vous conseiller ou refaire le point sur vos obligations sur la tenue de la caisse.

## SIÈGE

**RENNES** CEDEX - 35065  
4 rue du Bourg Nouveau  
CS 26544  
Tél : 02 23 48 60 60

## ANTENNE ADMINISTRATIVE

**VANNES** CEDEX - 56006  
6 rue Yves Guillou  
CS 52229  
Tél : 02 97 46 30 20

## AGENCES :

**AURAY** - 56400  
Z.A.C Porte Océane  
8 rue du Danemark  
Tél : 02 97 50 50 30

**BAIN DE BRETAGNE** - 35470  
10 rue Anjela Duval  
Tél : 02 99 43 84 56

**BETTON** - 35830  
L.A De La Motte d'Ille  
Tél : 02 99 55 75 75

**CAUDAN** - 56850  
Zone de Kergoussel  
921 rue Jacques-Ange Gabriel  
Tél : 02 97 76 99 66

**CHATEAUBOURG** - 35220  
51 rue de Paris  
Tél. 02 99 00 87 87

**COMBOURG** - 35270  
22 bd du Mail  
Tél : 02 99 73 17 48

**DOL DE BRETAGNE** - 35120  
5 rue de la Marette  
Tél. 02 99 48 14 27

**GUICHEN** - 35580  
Valonia - 14 rue Louis Ampère  
Tél. 02 99 57 00 57

**JANZÉ** - 35150  
2 rue Pierre Auguste Renoir  
Tél. 02 99 47 63 90

**LA GUERCHE DE BRETAGNE** - 35130  
13 Grand Mail  
Tél : 02 99 96 31 89

**LÉCOUSSE** - 35133  
4 bd André Malraux  
Z.A La Martinais  
Tél : 02 99 94 85 80

**LE FAOUËT** - 56320  
Parc d'Activités de Kernot - Vihan  
Tél : 02 97 23 14 35

**MALESTROIT** - 56140  
12 rue Edouard Entremont  
Tél : 02 97 75 15 53

**MONTAUBAN DE BRETAGNE** - 35360  
1 rue des Fontenelles  
Z.A De La Gautrais  
Tél : 02 99 06 68 20

**MONTFORT SUR MEU** - 35160  
4 ruelle des Ecoles  
Tél : 02 99 09 33 33

**MOREAC** - 56500  
Z.A de Keranna - Kérabuse  
Tél : 02 97 46 73 73

**NIVILLAC** - 56130  
44 Parc d'activité des Métairies  
Rue Pasteur  
Tél : 02 99 90 91 91

**PIPRIAC** - 35550  
1 rue de la Libération  
Tél : 02 99 34 38 09

**PLOËRMEL** - 56800  
Parc d'Activités de Brocéliande  
Rue des Huloux  
Tél : 02 97 74 06 39

**PONTIVY** - 56300  
42 avenue des Cités Unies  
Tél : 02 97 25 47 99

**QUESTEMBERT** - 56230  
Z.A Kervault Est  
3 rue Charles de Coulomb  
Tél : 02 97 26 17 33

**RENNES** - 35011  
2 rue Pierre Joseph Colin  
CS 71131  
Tél : 02 23 48 60 60

**SAINT AUBIN DU CORMIER** - 35140  
3 rue de Dinan  
Tél : 02 99 39 77 00

**SAINT BRICE EN COGLES** - 35460  
16 rue de Verdun  
Tél : 02 99 97 74 42

**SAINT MALO** - 35400  
Immeuble Brocéliande  
Rue du Grand Jardin  
Z.A.C de la Moinerie  
Tél : 02 99 20 07 58

**VANNES** CEDEX - 56006  
6 rue Yves Guillou  
CS 52229  
Tél : 02 97 46 61 00

**VERN SUR SEICHE** - 35770  
7 rue de la Croix Rouge  
Tél : 02 99 62 83 04

**VITRÉ** - 35500  
28 Avenue d'Helmstedt  
Tél : 02 99 75 10 03



La proximité  
pour l'EFFICACITE

**CERFRANCE**  
BROCÉLIANDE



[www.cerfrance-broceliande.fr](http://www.cerfrance-broceliande.fr)